

第12期事業年度  
(平成27年度)

# 財 務 諸 表

自 平成27年 4月 1日  
至 平成28年 3月31日

国立大学法人帯広畜産大学

## 目 次

貸借対照表 .....	1
損益計算書 .....	3
キャッシュ・フロー計算書 .....	4
利益の処分に関する書類 .....	5
国立大学法人等業務実施コスト計算書 .....	6
注記事項 .....	7
附属明細書 .....	別紙

# 貸借対照表

(平成28年3月31日)

(単位：円)

## 資産の部

### I 固定資産

#### 1 有形固定資産

土地		1,217,400,000
建物	11,001,613,641	
減価償却累計額	▲ 3,389,533,641	7,612,080,000
構築物	955,789,226	
減価償却累計額	▲ 535,490,223	420,299,003
機械装置	120,804,637	
減価償却累計額	▲ 79,324,789	41,479,848
工具器具備品	3,425,916,856	
減価償却累計額	▲ 2,335,993,712	1,089,923,144
図書		646,573,974
美術品・収蔵品		394
車両運搬具	103,022,885	
減価償却累計額	▲ 88,451,885	14,571,000
建設仮勘定		28,544,000
その他の有形固定資産	1,090,000	
減価償却累計額	▲ 233,541	856,459
有形固定資産合計		11,071,727,822

#### 2 無形固定資産

特許権		9,944,216
商標権		489,207
ソフトウェア		91,948,007
電話加入権		182,000
特許権仮勘定		12,991,719
無形固定資産合計		115,555,149

#### 3 投資その他の資産

投資有価証券		233,391,065
差入敷金・保証金		78,250
長期性預金		30,000,000
長期未収入金		15,885,941
投資その他の資産合計		279,355,256

固定資産合計

11,466,638,227

### II 流動資産

現金及び預金		982,665,628
未収学生納付金収入	4,173,600	
徴収不能引当金	▲ 148,997	4,024,603
未収家畜診療収入		1,695,320
業務未収入金		26,108,350
未収入金		14,021,022
未収消費税等		45,588,776
たな卸資産		2,175,192
未収収益		4,991,130
前払費用		10,828,365
その他の流動資産		468,180

流動資産合計

1,092,566,566

資産合計

12,559,204,793

負債の部

I 固定負債

資産見返負債

資産見返運営費交付金等	1,028,080,962	
資産見返補助金等	670,937,562	
資産見返寄附金	282,850,346	
資産見返物品受贈額	510,304,684	
建設仮勘定見返運営費交付金等	28,544,000	
特許権仮勘定見返運営費交付金等	12,991,719	2,533,709,273

長期借入金		170,299,720
退職給付引当金		1,392,321
長期未払金		191,363,332

固定負債合計

2,896,764,646

II 流動負債

運営費交付金債務		—
寄附金債務	498,328,078	
前受受託研究費等	8,716,317	
前受受託事業費等	119,976	
前受金	26,212,800	
預り金	52,343,451	
一年以内返済予定長期借入金	13,100,040	
未払金	492,839,059	
未払費用	25,937,408	
PCB 処理引当金		—

流動負債合計

1,117,597,129

負債合計

4,014,361,775

純資産の部

I 資本金

政府出資金	4,462,025,874	
-------	---------------	--

資本金合計

4,462,025,874

II 資本剰余金

資本剰余金	7,351,300,587	
損益外減価償却累計額 (▲)	▲ 3,702,789,050	

資本剰余金合計

3,648,511,537

III 利益剰余金

前中期目標期間繰越積立金	55,468,875	
教育研究の質の向上及び組織運営の改善のための積立金	—	
積立金	182,085,572	
当期末処分利益	196,751,160	

(うち当期総利益 196,751,160)

利益剰余金合計

434,305,607

純資産合計

8,544,843,018

負債純資産合計

12,559,204,793

# 損益計算書

(平成27年4月1日～平成28年3月31日)

(単位：円)

経常費用			
業務費			
教育経費	836,492,784		
研究経費	523,323,793		
教育研究支援経費	244,259,308		
受託研究費等	154,841,130		
受託事業費	215,839,536		
役員人件費	100,661,870		
教員人件費	1,666,068,599		
職員人件費	864,383,204	4,605,870,224	
一般管理費		371,391,961	
財務費用			
支払利息	3,707,989	3,707,989	
			<u>4,980,970,174</u>
経常費用合計			
経常収益			
運営費交付金収益		3,090,235,796	
授業料収益		523,221,188	
入学料収益		95,344,200	
検定料収益		17,555,800	
受託研究等収益 (国及び地方公共団体)		36,854,418	
受託研究等収益 (国及び地方公共団体以外)		136,286,181	
受託事業等収益 (国及び地方公共団体)		17,863,024	
受託事業等収益 (国及び地方公共団体以外)		198,552,415	
寄附金収益		100,943,230	
施設費収益		25,218,473	
補助金等収益		124,753,670	
資産見返負債戻入			
資産見返運営費交付金等戻入	134,936,897		
資産見返補助金等戻入	187,156,465		
資産見返寄附金戻入	33,569,786		
資産見返物品受贈額戻入	4,386,671	360,049,819	
財務収益			
受取利息	1,020,441		
有価証券利息	3,339,708		
為替差益	91,871	4,452,020	
雑益			
財産貸付料収入	30,832,804		
文献複写料収入	39,568		
手数料収入	6,792,360		
家畜診療収入	72,152,500		
農畜産物収入	80,729,359		
科学研究費補助金等間接経費収入	41,380,381		
徴収不能引当金戻入益	220,512		
PCB 処理引当金戻入益	367,200		
その他の雑益	104,050,863	336,565,547	
			<u>5,067,895,781</u>
経常収益合計			
経常利益			86,925,607
臨時損失			
固定資産除却損		40	40
臨時利益			
運営費交付金収益		98,679,412	
資産見返運営費交付金等戻入		2	
資産見返寄附金戻入		4	
資産見返物品受贈額戻入		31	98,679,449
当期純利益			185,605,016
目的積立金取崩額			11,146,144
当期総利益			<u>196,751,160</u>

# キャッシュ・フロー計算書

(平成27年4月1日～平成28年3月31日)

(単位：円)

I	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	原材料、商品又はサービスの購入による支出	▲ 1,411,605,273
	人件費支出	▲ 2,719,444,282
	その他の業務支出	▲ 421,267,920
	運営費交付金収入	3,029,788,000
	授業料収入	557,636,380
	入学料収入	94,075,200
	検定料収入	17,555,800
	受託研究等収入	163,145,181
	受託事業等収入	203,458,848
	補助金等収入	139,448,000
	寄附金収入	98,245,792
	雑収入	290,785,705
	研究費の不適切使用に係る研究者等からの回収による収入	2,230,000
	預り科学研究費補助金等純増額	▲ 15,511,867
	小 計	28,539,564
	業務活動によるキャッシュ・フロー	28,539,564
II	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	定期預金の預入による支出	▲ 300,000,000
	定期預金の満期による収入	300,000,000
	有価証券の取得による支出	▲ 3,800,000,000
	有価証券の償還による収入	3,800,000,000
	有形固定資産及び無形固定資産の取得による支出	▲ 2,087,848,255
	施設費による収入	366,740,000
	小 計	▲ 1,721,108,255
	利息の受取額	4,489,543
	投資活動によるキャッシュ・フロー	▲ 1,716,618,712
III	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	長期借入金の返済による支出	▲ 13,100,040
	リース債務の返済による支出	▲ 57,010,536
	小 計	▲ 70,110,576
	利息の支払額	▲ 3,485,553
	財務活動によるキャッシュ・フロー	▲ 73,596,129
IV	資金に係る換算差額	—
V	資金増加額	▲ 1,761,675,277
VI	資金期首残高	2,744,340,905
VII	資金期末残高	982,665,628

## 利益の処分に関する書類

(単位：円)

I	当期未処分利益	196,751,160
	当期総利益	196,751,160
II	積立金振替額	55,468,875
	前中期目標期間繰越積立金	55,468,875
	教育研究の質の向上及び 組織運営改善のための積立金	—
III	利益処分類	
	積立金	<u>252,220,035</u>

# 国立大学法人等業務実施コスト計算書

(平成27年4月1日～平成28年3月31日)

(単位：円)

I	業務費用		
	(1) 損益計算書上の費用		
	業務費	4,605,870,224	
	一般管理費	371,391,961	
	財務費用	3,707,989	
	臨時損失	40	4,980,970,214
	(2) (控除) 自己収入等		
	授業料収益	▲ 523,221,188	
	入学料収益	▲ 95,344,200	
	検定料収益	▲ 17,555,800	
	受託研究等収益	▲ 173,140,599	
	受託事業等収益	▲ 216,415,439	
	寄附金収益	▲ 100,943,230	
	資産見返運営費交付金等戻入	▲ 73,338,033	
	資産見返寄附金戻入	▲ 33,569,786	
	財務収益	▲ 4,452,020	
	雑益	▲ 295,185,166	
	臨時利益	▲ 5	▲ 1,533,165,466
	業務費用合計		3,447,804,748
II	損益外減価償却相当額		401,838,962
III	損益外除売却差額相当額		6,520,614
IV	引当外賞与増加見積額		70,137,817
V	引当外退職給付増加見積額		▲ 104,401,203
VI	機会費用		
	政府出資等の機会費用	—	—
VII	国立大学法人等業務実施コスト		<u>3,821,900,938</u>

# 注 記 事 項

## I. 重要な会計方針

当事業年度より、「国立大学法人会計基準」及び「国立大学法人会計基準注解」（国立大学法人 会計基準等検討会議 平成 28 年 2 月 1 日改訂）及び「国立大学法人会計基準」及び「国立大学法人 会計基準注解」に関する実務指針（文部科学省 日本公認会計士協会 平成 28 年 4 月 21 日最終改訂）を適用しています。

### 1. 運営費交付金収益及び授業料収益の計上基準

原則として期間進行基準を採用しております。

なお、文部科学省が指定する一部の「特別運営費交付金」及び「特殊要因運営費交付金」については業務達成基準あるいは費用進行基準を採用しております。

### 2. 減価償却の会計処理方法

#### (1) 有形固定資産

定額法を採用しています。

耐用年数については、法人税法上の耐用年数を基準としており、主な資産の耐用年数は以下のとおりです。

建 物	8～50年
構築物	8～60年
機械装置	7～17年
工具器具備品	4～15年
車両運搬具	4～7年

なお、受託研究収入等により取得した資産については、当該研究期間を耐用年数としています。

また、特定の償却資産（国立大学法人会計基準第 8 4）の減価償却相当額については、損益外減価償却累計額として資本剰余金から控除して表示しています。

#### (2) 無形固定資産

定額法を採用しています。

なお、法人内利用のソフトウェアについては、法人内における利用可能期間（5年）に基づいています。

### 3. 賞与引当金及び見積額の計上基準

常勤職員の賞与については、翌期以降の運営費交付金により財源措置がなされるため、賞与引当金は計上していません。なお、国立大学法人等業務実施コスト計算書における引当外賞与増加見積額は、当事業年度末の引当外賞与見積額から前事業年度末の同見積額を控除した額を計上しています。

### 4. 退職給付に係る引当金及び見積額の計上基準

退職一時金については、運営費交付金により財源措置されないものについて、自己都合期末要支給額を計上しています。

なお、国立大学法人等業務実施コスト計算書における引当外退職給付増加見積額は、国立大学法人会計基準第 8 7 第 4 項に基づき自己都合期末要支給額により計算された退職一時金に係る退職給付引当金の当期増加額を計上しています。

## 5. 徴収不能引当金及び貸倒引当金の計上基準

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については実績率により、貸倒懸念債権等の特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しています。

## 6. 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的債券

償却原価法（利息法）を採用しています。

## 7. たな卸資産の評価基準及び評価方法

動物医療センターの医薬品及び診療材料については、最終仕入原価法を採用しています。

## 8. 国立大学法人等業務実施コスト計算書における機会費用の計上方法

### (1) 国等の財産の無償による貸借取引の機会費用の算定方法

該当ありません。

### (2) 政府出資等の機会費用の計算に使用した利率

決算日における10年もの国債（新発債）の利回りは▲0.050%であったが、「国立大学法人等業務実施コスト計算書における機会費用の算定に係る利回りについて（通知）」（平成28年4月14日付け28文科高第63号）に基づき、0%で計算しています。

## 9. リース取引の会計処理

リース料総額が300万円以上かつリース資産の価額が固定資産計上基準額を上回るファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理によっています。

また、リース料総額が300万円未満またはリース資産の価額が固定資産計上基準額を下回るファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっています。

## 10. 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理方法は、税込方式によっています。

## II. 表示方法の変更

前事業年度まで臨時利益に「引当金戻入益」として計上、表示していた徴収不能引当金戻入益について、他の国立大学法人との財務諸表の比較可能性向上のため見直しを行った結果、当事業年度より経常利益に「徴収不能引当金戻入益」として計上、表示しています。

## III. 貸借対照表に係る注記事項

1. 当期の運営費交付金で財源措置されない引当外賞与見積額 177,771,986 円
2. 運営費交付金で財源措置されている退職一時金の見積額 1,438,742,015 円

## IV. キャッシュ・フロー計算書に係る注記事項

### 1. 資金の期末残高の貸借対照表科目別の内訳

現金及び預金	982,665,628 円
差引資金期末残高	982,665,628 円

## 2. 重要な非資金取引

### (1) 現物寄附による資産の取得

工具器具備品	14,698,476 円	図書	532,451 円
美術品・収蔵品	4 円		

### (2) ファイナンス・リースによる資産の取得

工具器具備品	247,292,626 円
--------	---------------

## V. 国立大学法人等業務実施コスト計算書に係る注記事項

引当外退職給付増加見積額のうち 732,666 円は国又は地方公共団体からの出向職員に係るものであります。

## VI. 減損会計関係

### 1. 減損を認識した固定資産

該当事項はありません。

### 2. 減損の兆候が認められた固定資産（減損を認識した場合を除く）

用 途	R I 実験室
種 類	建物
場 所	北海道帯広市
帳 簿 価 額	14,069,375 円
認められた減損の兆候の概要	平成 26 年 3 月 31 日 使用停止
減損を認識するには至らなかった根拠	(注)

(注) 使用停止後の建物利用計画において十分な使用が想定されていることから、当該施設のサービス提供能力に著しい減少は認められないため。

## VII. 退職給付に係る注記

### 1. 採用している退職給付制度の概要

当法人は、職員の退職給付に充てるため、非積立型の退職一時金制度を採用している。当該制度では、給与と勤務期間に基づいた一時金を支給しており、簡便法により退職給付引当金及び退職給付費用を計算している。

### 2. 確定給付制度

#### (1) 簡便法を適用した制度の、退職給付引当金の期首残高と期末残高の調整表

期首における退職給付引当金 1,254,321 円

退職給付費用 138,000 円

期末における退職給付引当金 1,392,321 円

#### (2) 退職給付に関連する損益

簡便法で計算した退職給付費用 138,000 円

## VIII. 重要な債務負担行為

該当事項はありません。

## IX. 金融商品の状況に関する事項

1. 当法人は、資金運用については預金、国債、地方債及び政府保証債等に限定し、資金調達については文部科学大臣の事前承認に基づいて民間金融機関からの借入れを実施しています。
2. 金融商品の時価等に関する事項  
期末日における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

(単位：円)

	貸借対照表計上額 (※1)	時価	差額
(1) 投資有価証券	233,391,065	273,107,000	39,715,935
(2) 長期未収入金	15,885,941	15,885,941	—
(3) 未収入金	14,021,022	14,021,022	—
(4) 現金及び預金	982,665,628	982,665,628	—
(5) 長期借入金 (※2)	(183,399,760)	(196,804,188)	▲13,404,428
(6) 長期未払金	(191,363,332)	(198,591,644)	▲7,228,312
(7) 未払金	(492,839,059)	(496,404,377)	▲3,565,318

(※1) 負債に計上されているものについては、( ) で示しています。

(※2) 長期借入金には、一年以内返済予定長期借入金を含めています。

(注) 金融商品の時価の算定方法

(1) 投資有価証券

これらの時価については、市場価格によっています。

(2) 長期未収入金

時価については、国立大学法人等業務実施コスト計算書において、政府出資等の機会費用の計算に使用した利率で割り引いて算定する方法により算定しています。

(3) 未収入金、(4) 現金及び預金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっています。

(5) 長期借入金

時価については、新規に同様の借入を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法により算定しています。

(6) 長期未払金

全額リース債務を計上しております。時価については、新規に同様のリース取引を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法により算定しております。

(7) 未払金

リース債務に係る未払金については、新規に同様のリース取引を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法により算定しています。リース債務以外の未払金においては短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっています。

## X. 賃貸等不動産関係

当法人は北海道帯広市において学生寄宿舎及び国際学術交流施設を有しております。  
これらの賃貸等不動産の貸借対照表計上額、当期増減額及び時価は次のとおりであります。

(単位：円)

貸借対照表計上額			当期末の時価
前期末残高	当期増減額	当期末残高	
720,502,957	▲ 39,606,144	680,896,813	673,699,825

(注1) 貸借対照表計上額は、取得原価から減価償却累計額及び減損損失累計額を控除した金額であります。

(注2) 当期末の時価は、主として「不動産鑑定評価基準」に基づいて当法人で算定した金額(指標等を用いて調整を行ったものを含む。)であります。

また、賃貸等不動産に関する平成28年3月期における収益及び費用等の状況は次のとおりであります。

(単位：円)

賃貸収益	賃貸費用	その他(売却損益等)
56,975,463	88,976,977 (うち損益外減価償却相当額 25,576,585)	—

## XI. 重要な後発事象

該当事項はありません。

## XII. その他国立大学法人等の状況を適切に開示するために必要な事項

該当事項はありません。

# 附属明細書

## 目 次

1. 固定資産の取得及び処分、減価償却費（「第84 特定の償却資産の減価に係る会計処理」による損益外減価償却相当額も含む。）並びに減損損失の明細 .....	1
2. たな卸資産の明細 .....	2
3. 無償使用国有財産等の明細 .....	2
4. P F I の明細 .....	2
5. 有価証券の明細 .....	2
6. 出資金の明細 .....	2
7. 長期貸付金の明細 .....	2
8. 借入金の明細 .....	3
9. 国立大学法人等債の明細 .....	3
10. 引当金の明細 .....	3
11. 資産除去債務の明細 .....	4
12. 保証債務の明細 .....	4
13. 資本金及び資本剰余金の明細 .....	4
14. 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細 .....	5
15. 業務費及び一般管理費の明細 .....	6
16. 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細 .....	8
17. 運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細 .....	8
18. 役員及び教職員の給与の明細 .....	9
19. 開示すべきセグメント情報 .....	10
20. 寄附金の明細 .....	11
21. 受託研究の明細 .....	11
22. 共同研究の明細 .....	11
23. 受託事業等の明細 .....	11
24. 科学研究費補助金の明細 .....	12
25. 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細 .....	13

(1) 固定資産の取得及び処分、減価償却費（「第84 特定の償却資産の減価に係る会計処理」による損益外減価償却相当額も含む。）並びに減損損失の明細

(単位：円)

資産の種類	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	減価償却累計額		減損損失累計額		差引 当期末残高	摘要	
					当期 償却額	当期 損益内	当期 損益外				
有形 固定資産 (特定償却資産)	建 物	8,339,944,517	1,465,045,325	13,413,775	9,791,576,067	3,149,614,482	357,555,802	—	—	—	6,641,961,585 (注2)
	構築物	611,734,710	54,812,287	35,600	666,511,397	396,751,375	33,410,111	—	—	—	269,760,022
	機械装置	30,253,029	—	—	30,253,029	23,955,972	396,894	—	—	—	6,297,057
	工具器具備品	186,952,041	—	575,860	186,376,181	132,467,221	10,476,155	—	—	—	53,908,960
	計	9,168,884,297	1,519,857,612	14,025,235	10,674,716,674	3,702,789,050	401,838,962	—	—	—	6,971,927,624
有形 固定資産 (特定償却資産以外)	建 物	1,061,525,269	148,512,305	—	1,210,037,574	239,919,159	55,955,074	—	—	—	970,118,415 (注2)
	構築物	286,009,258	3,268,571	—	289,277,829	138,738,848	23,338,504	—	—	—	150,538,981
	機械装置	59,393,608	31,158,000	—	90,551,608	55,368,817	2,647,116	—	—	—	35,182,791
	工具器具備品	3,187,903,320	380,627,871	328,990,516	3,239,540,675	2,203,526,491	348,032,954	—	—	—	1,036,014,184 (注1,2,3)
	図 書	642,502,462	8,058,406	3,986,894	646,573,974	—	—	—	—	—	646,573,974 (注1)
	車両運搬具	103,022,885	—	—	103,022,885	88,451,885	7,803,897	—	—	—	14,571,000
	その他償却資産	1,090,000	—	—	1,090,000	233,541	136,250	—	—	—	856,459
計	5,341,446,802	571,625,153	332,977,410	5,580,094,545	2,726,238,741	437,913,795	—	—	—	2,853,855,804	
非償却 資産	土 地	1,217,400,000	—	—	1,217,400,000	—	—	—	—	—	1,217,400,000
	美術品・收藏品	392	4	2	394	—	—	—	—	—	394 (注1)
	建設仮勘定	1,009,416,060	28,544,000	1,009,416,060	28,544,000	—	—	—	—	—	28,544,000
	計	2,226,816,452	28,544,004	1,009,416,062	1,245,944,394	—	—	—	—	—	1,245,944,394
有形 固定資産 合計	土 地	1,217,400,000	—	—	1,217,400,000	—	—	—	—	—	1,217,400,000
	建 物	9,401,469,786	1,613,557,630	13,413,775	11,001,613,641	3,389,533,641	413,510,876	—	—	—	7,612,080,000 (注2)
	構築物	897,743,968	58,080,858	35,600	955,789,226	535,490,223	56,748,615	—	—	—	420,299,003
	機械装置	89,646,637	31,158,000	—	120,804,637	79,324,789	3,044,010	—	—	—	41,479,848
	工具器具備品	3,374,855,361	380,627,871	329,566,376	3,425,916,856	2,335,993,712	358,509,109	—	—	—	1,089,923,144 (注1,2,3)
	図 書	642,502,462	8,058,406	3,986,894	646,573,974	—	—	—	—	—	646,573,974 (注1)
	美術品・收藏品	392	4	2	394	—	—	—	—	—	394 (注1)
	車両運搬具	103,022,885	—	—	103,022,885	88,451,885	7,803,897	—	—	—	14,571,000
	建設仮勘定	1,009,416,060	28,544,000	1,009,416,060	28,544,000	—	—	—	—	—	28,544,000
	その他償却資産	1,090,000	—	—	1,090,000	233,541	136,250	—	—	—	856,459
	計	16,737,147,551	2,120,026,769	1,356,418,707	17,500,755,613	6,429,027,791	839,752,757	—	—	—	11,071,727,822
無形 固定資産	特許権	7,743,851	4,116,629	—	11,860,480	1,916,264	1,412,773	—	—	—	9,944,216
	商標権	—	533,680	—	533,680	44,473	44,473	—	—	—	489,207
	ソフトウェア	121,591,571	62,208,000	1	183,799,570	91,851,563	16,846,092	—	—	—	91,948,007
	電話加入権	182,000	—	—	182,000	—	—	—	—	—	182,000
	特許権仮勘定	17,312,424	4,040,372	8,361,077	12,991,719	—	—	—	—	—	12,991,719
	計	146,829,846	70,898,681	8,361,078	209,367,449	93,812,300	18,303,338	—	—	—	115,555,149
その他の 資産	投資有価証券	233,831,477	—	440,412	233,391,065	—	—	—	—	—	233,391,065
	敷金・保証金	78,250	—	—	78,250	—	—	—	—	—	78,250
	長期性預金	30,000,000	—	—	30,000,000	—	—	—	—	—	30,000,000
	長期未収入金	16,955,941	—	1,070,000	15,885,941	—	—	—	—	—	15,885,941
	計	280,865,668	—	1,510,412	279,355,256	—	—	—	—	—	279,355,256

(注1) 当期増加額には、無償譲与を含めております。

(注2) 当期増加額のうち、主なものは次のとおりです。

建物

産業動物臨床棟 1,138,639 千円

産業動物飼育棟 150,609 千円

帯広畜産大学講堂 271,563 千円

工具器具備品

情報処理センターコンピュータシステム リース 247,292 千円

麻酔器モニタセット 9,106 千円

動物医療センター電子カルテシステム 7,236 千円

(注3) 当期減少額のうち、主なものは次のとおりです。

工具器具備品

情報処理センターコンピュータシステム リース 274,470 千円

## (2) たな卸資産の明細

(単位：円)

種 類	期首残高	当期増加額		当期減少額		期末残高	摘 要
		当期購入・ 製造・振替	その他 (注1)	払出・振替	その他 (注2)		
貯蔵品 (切手)	134,275	416,256	—	▲ 390,076	—	160,455	
貯蔵品 (牛)	179	—	82	—	▲ 61	200	
医薬品	970,754	2,951,360	—	▲ 2,629,825	—	1,292,289	
診療材料	625,409	3,064,279	—	▲ 2,967,440	—	722,248	
計	1,730,617	6,431,895	82	▲ 5,987,341	▲ 61	2,175,192	

(注1) 出生による増加

(注2) 死亡・売払・供用換えによる減少

## (3) 無償使用国有財産等の明細

該当事項はありません。

## (4) P F I の明細

該当事項はありません。

## (5) 有価証券の明細

### (5)-1 流動資産として計上された有価証券

該当事項はありません。

### (5)-2 投資その他の資産として計上された有価証券

(単位：円)

種類及び銘柄	取得価額	券面総額	貸借対照表 計上額	当期損益に含 まれた評価差額	摘 要	
満期保有 目的債券	日本高速道路保有・債務返済機構債券 政府保証第 64 回 (10 年)	32,376,000	30,000,000	30,725,340	—	平成 30 年 8 月 29 日 満期償還予定
	利付国債 第 148 回 (20 年)	202,958,000	200,000,000	202,665,725	—	平成 46 年 3 月 20 日 満期償還予定
	計	235,334,000	230,000,000	233,391,065	—	
貸借対照表 計上額			233,391,065			

## (6) 出資金の明細

該当事項はありません。

## (7) 長期貸付金の明細

該当事項はありません。

## (8) 借入金の明細

(単位：円)

区 分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	平均利率 (%)	返済期限	摘 要
長期借入金	(13,100,040) 183,399,760	—	13,100,040	(13,100,040) 170,299,720	1.39	平成 41 年度	(注)
計	(13,100,040) 183,399,760	—	13,100,040	(13,100,040) 170,299,720			

(注) 一年以内返済予定額について、外数として ( ) に記載しております。

## (9) 国立大学法人等債の明細

該当事項はありません。

## (10)-1 引当金の明細

(単位：円)

区 分	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高	摘 要
			目的使用	その他		
PCB 処理引当金	29,364,768	—	28,997,568	367,200	—	その他は見積額と実績額の差額の戻入
合 計	29,364,768	—	28,997,568	367,200	—	

## (10)-2 貸付金等に対する貸倒引当金の明細

(単位：円)

区 分	貸付金等の残高			貸倒引当金の残高			摘 要
	期首残高	当期増減額	期末残高	期首残高	当期増減額	期末残高	
未収学生納付金収入	6,373,200	▲ 2,199,600	4,173,600	220,512	▲ 71,515	148,997	貸倒実績率 3.57%
計	6,373,200	▲ 2,199,600	4,173,600	220,512	▲ 71,515	148,997	

(注) 未収学生納付金収入に対する引当金は、一般債権として実績率により算定しており、個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しているものではありません。

## (10)-3 退職給付引当金の明細

(単位：円)

区 分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘 要
退職給付債務合計額	1,254,321	138,000	—	1,392,321	
退職一時金にかかる債務	1,254,321	138,000	—	1,392,321	
厚生年金基金にかかる債務	—	—	—	—	
未認識過去勤務債務及び未認識数理計算上の差異	—	—	—	—	
年金資産	—	—	—	—	
退職給付引当金	1,254,321	138,000	—	1,392,321	

(11) 資産除去債務の明細

該当事項はありません。

(12) 保証債務の明細

該当事項はありません。

(13) 資本金及び資本剰余金の明細

(単位：円)

区 分		期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘 要
資本金	政府出資金	4,462,025,874	—	—	4,462,025,874	
	計	4,462,025,874	—	—	4,462,025,874	
資本剰余金	資本剰余金					
	施設費	4,886,634,115	(24,000,000) 1,328,191,887	—	6,214,826,002	建物新営等による増加
	運営費交付金	17,860	—	—	17,860	
	授業料	13,100	—	—	13,100	
	政府譲与	182,385	—	—	182,385	
	補助金等	904,131,525	—	—	904,131,525	
	寄附金等	—	4	—	4	美術品・収蔵品の取得による増加
	目的積立金	493,834,321	191,665,725	—	685,500,046	建物新営等による増加
	損益外除売却 差額相当額	▲ 439,345,098	—	14,025,237	▲ 453,370,335	改修に伴う一部除却等
	計	5,845,468,208	1,519,857,616	14,025,237	7,351,300,587	
	損益外減価償却 累計額	▲ 3,308,454,711	▲ 401,838,962	▲ 7,504,623	▲ 3,702,789,050	増加は基準 84 特定資産 の減価償却費相当額、減少は同資産の除却
	差 引 計	2,537,013,497	1,118,018,654	6,520,614	3,648,511,537	

(注) ( ) 内は国立大学財務・経営センターからの受入相当額で、内数です。

## (14) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細

## (14)-1 積立金の明細

(単位：円)

区 分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘 要
前中期目標期間繰越積立金	55,468,875	—	—	55,468,875	
準用通則法第44条第1項積立金	182,085,572	—	—	182,085,572	
教育研究の質の向上及び組織運営の改善のための積立金	173,916,179	28,895,690	202,811,869	—	当期増加額は前期の利益処分によるものです。当期減少額は建物改修等によるものです。
計	411,470,626	28,895,690	202,811,869	237,554,447	

## (14)-2 目的積立金の取崩しの明細

(単位：円)

積立金の名称 及び事業名	教育研究の質の向上及び組織運営の改善のための積立金		
	産業動物臨床施設群 整備事業	帯広畜産大学講堂 改修事業	計
建物	14,785,535	149,812,218	164,597,753
構築物	26,696,693	371,279	27,067,972
小計	41,482,228	150,183,497	191,665,725
教育経費			
修繕費	4,664,944	29,505	4,694,449
一般管理費			
修繕費	—	6,451,695	6,451,695
小計	4,664,944	6,481,200	11,146,144
中期目標期間終了時の積立金への 振替額	—	—	—
計	46,147,172	156,664,697	202,811,869

## (15) 業務費及び一般管理費の明細

(単位：円)

<b>教育経費</b>		
消耗品費	144,734,398	
備品費	19,294,465	
印刷製本費	9,748,397	
図書資料費	5,092,408	
水道光熱費	109,700,004	
旅費	52,002,072	
通信運搬費	3,072,317	
賃借料	4,457,637	
車両燃料費	901,807	
福利厚生費	1,525,635	
保守費	20,048,033	
修繕費	38,656,534	
損害保険料	881,584	
広告宣伝費	1,009,581	
諸会費及び負担金	6,577,522	
会議費	348,146	
報酬・委託・手数料	88,318,556	
奨学費	97,231,200	
減価償却費	231,842,505	
貸倒損失	390,000	
徴収不能引当金繰入額	148,997	
租税公課	441,700	
雑費	69,286	836,492,784
<b>研究経費</b>		
消耗品費	118,907,528	
備品費	29,375,357	
印刷製本費	1,264,354	
図書資料費	31,181,392	
水道光熱費	59,743,526	
旅費	85,329,681	
通信運搬費	4,306,309	
賃借料	6,470,565	
車両燃料費	229,085	
保守費	6,504,646	
修繕費	28,779,754	
損害保険料	133,440	
広告宣伝費	747,090	
諸会費及び負担金	10,056,111	
会議費	47,340	
報酬・委託・手数料	57,775,408	
減価償却費	81,938,234	
租税公課	90,650	
雑費	443,323	523,323,793
<b>教育研究支援経費</b>		
消耗品費	59,465,560	
備品費	986,900	
図書資料費	18,147,505	
水道光熱費	34,621,899	
旅費	2,801,475	
通信運搬費	13,507,399	
賃借料	845,034	
車両燃料費	1,993,949	
保守費	8,945,143	
修繕費	4,210,004	
損害保険料	543,210	
広告宣伝費	138,240	
諸会費及び負担金	892,417	
報酬・委託・手数料	24,383,180	
減価償却費	72,618,822	
租税公課	99,600	
雑費	58,971	244,259,308

受託研究費等			154,841,130
受託事業費			215,839,536
役員人件費			
報酬	35,535,000		
諸手当	618,700		
賞与	11,215,460		
退職給付費用	48,544,200		
法定福利費	4,748,510		100,661,870
教員人件費			
常勤教員給与			
本給	787,146,048		
諸手当	478,951,396		
賞与	19,604,509		
退職給付費用	70,213,894		
法定福利費	185,693,199		
超過勤務手当	596,937	1,542,205,983	
非常勤教員給与			
本給	110,068,979		
諸手当	549,345		
法定福利費	13,244,292	123,862,616	1,666,068,599
職員人件費			
常勤職員給与			
本給	310,891,211		
諸手当	50,692,939		
賞与	116,054,539		
退職給付費用	94,413,574		
法定福利費	73,720,380		
超過勤務手当	33,205,976	678,978,619	
非常勤職員給与			
本給	142,728,878		
諸手当	14,473,745		
賞与	5,871,467		
退職給付引当金繰入額	138,000		
法定福利費	22,192,495	185,404,585	864,383,204
一般管理費			
消耗品費	23,377,879		
備品費	11,221,076		
印刷製本費	4,118,299		
図書資料費	2,246,885		
水道光熱費	37,285,081		
旅費	28,557,307		
通信運搬費	3,435,032		
賃借料	1,421,696		
車両燃料費	1,434,231		
福利厚生費	2,506,396		
保守費	11,404,044		
修繕費	44,783,783		
損害保険料	2,914,080		
広告宣伝費	15,979,486		
諸会費及び負担金	4,026,672		
会議費	52,068		
報酬・委託・手数料	131,766,770		
減価償却費	40,781,446		
租税公課	3,934,160		
雑費	145,570		371,391,961

(注) 常勤・非常勤の定義は、「国立大学法人等の役員の報酬等及び教職員の給与の水準の公表方法等について（ガイドライン）」（総務大臣策定）に準じております。常勤職員とは、ガイドライン中の「常勤職員」、「在外職員」、「任期付職員」及び「再任用職員」から受託研究費等により雇用する者を除いた職員のことであり、非常勤職員とは、常勤職員、受託研究費等により雇用する者及び「ガイドライン」における「派遣会社に支払う費用」以外の職員のことです。

## (16) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細

## (16)-1 運営費交付金債務

(単位：円)

交付年度	期首残高	交付金 当期交付額	当期振替額				期末残高
			運営費交付金 収益	資産見返 運営費交付金	資本剰余金	小計	
24年度	5,553,000	—	5,553,000	—	—	5,553,000	—
25年度	1,936,000	—	1,936,000	—	—	1,936,000	—
26年度	248,514,238	—	203,000,770	45,513,468	—	248,514,238	—
27年度	—	3,029,788,000	2,978,425,438	51,362,562	—	3,029,788,000	—
合計	256,003,238	3,029,788,000	3,188,915,208	96,876,030	—	3,285,791,238	—

(注) 当期振替額の運営費交付金収益には、国立大学法人会計基準注解 56 第 3 項の規定に基づき、臨時利益に計上した金額が、98,679,412 円含まれております。

## (16)-2 運営費交付金収益

(単位：円)

業務等区分	24年度交付分	25年度交付分	26年度交付分	27年度交付分	合計
期間進行基準	—	—	—	2,135,552,000	2,135,552,000
業務達成基準	—	—	46,231,272	469,235,438	515,466,710
費用進行基準	—	—	156,769,498	282,447,588	439,217,086
会計基準第 78 第 3 項による振替額 (注)	5,553,000	1,936,000	—	91,190,412	98,679,412
合計	5,553,000	1,936,000	203,000,770	2,978,425,438	3,188,915,208

(注) 国立大学法人会計基準第 78 第 3 項の規定に基づき、運営費交付金債務の残高を全額収益に振り替えております。

## (17) 運営費交付金以外の国等からの財源措置の明細

## (17)-1 施設費の明細

(単位：円)

区分	当期交付額	左の会計処理内訳			摘要
		建設仮勘定 見返施設費	資本剰余金	その他	
(稲田) 基幹・環境整備 (空調整備等)	310,030,000	—	305,162,141	4,867,859	施設整備費補助金
(稲田) 講堂耐震改修	32,710,000	—	24,089,855	8,620,145	施設整備費補助金
営繕事業	24,000,000	—	24,000,000	—	(独) 国立大学財務・経営 センター施設費交付金
計	366,740,000	—	353,251,996	13,488,004	

## (17)-2 補助金等の明細

(単位：円)

区分	当期交付額	当期振替額					摘要
		建設仮勘定 見返補助金等	資産見返 補助金等	資本剰余金	長期預り 補助金等	収益計上	
国立大学改革強化推進補助金							
国立獣医系 4 大学群による欧米水準の獣 医学教育実施に向けた連携体制の構築	70,456,000	—	—	—	—	70,456,000	
北海道内国立大学の機能強化について ～北大を拠点とする連携体制の構築～	7,492,000	—	—	—	—	7,492,000	
優れた若手研究者の採用拡大	32,751,723	—	11,462,330	—	—	21,289,393	
科学技術人材育成費補助金	17,000,000	—	—	—	—	17,000,000	
農林水産試験研究費補助金	12,100,257	—	3,583,980	—	—	8,516,277	
計	139,799,980	—	15,046,310	—	—	124,753,670	

## (18) 役員及び教職員の給与の明細

(単位：千円、人)

区 分		報酬又は給与		退職給付	
		支 給 額	支給人員	支 給 額	支給人員
役 員	常 勤	(42,209) 42,209	3	(48,544) 48,544	1
	非常勤	(-) 5,160	3	(-) -	-
	計	(42,209) 47,369	6	(48,544) 48,544	1
教職員	常 勤	(1,755,129) 1,816,825	226	(164,627) 164,627	11
	非常勤	(-) 273,692	166	(-) -	-
	計	(1,755,129) 2,090,518	392	(164,627) 164,627	11
合 計	常 勤	(1,797,338) 1,859,035	229	(213,171) 213,171	12
	非常勤	(-) 278,852	169	(-) -	-
	計	(1,797,338) 2,137,887	398	(213,171) 213,171	12

(注1) 役員に対する報酬等及び教職員に対する給与及び退職手当の支給基準の概要

役員・・・報酬：国立大学法人帯広畜産大学役員報酬規程に基づき支給する。

退職手当：国立大学法人帯広畜産大学役員退職手当規程に基づき支給する。

教職員・・・給与：国立大学法人帯広畜産大学職員給与規程に基づき支給する。

退職手当：国立大学法人帯広畜産大学職員退職手当規程に基づき支給する。

(注2) 支給人員は、年間平均支給人員で記載しています。

(注3) 常勤・非常勤の定義は、「国立大学法人等の役員の報酬等及び教職員の給与の水準の公表方法等について(ガイドライン)」(総務大臣策定)に準じており、常勤職員とは、ガイドライン中の「常勤職員」、「在外職員」、「任期付職員」及び「再任用職員」から受託研究費等により雇用する者を除いた職員のことであり、非常勤職員とは、常勤職員、受託研究費等により雇用する者及び「ガイドライン」における「派遣会社に支払う費用」以外の職員のことです。

(注4) 「支給額」欄の上段( )書きは、承継職員等に係る支給額で内数です。

(注5) 常勤教職員の報酬又は給与支給額欄には、受託事業費による諸手当 19,682 千円が含まれております。

(注6) 非常勤教職員の退職給付支給額欄には、退職給付引当金繰入額 138 千円は含まれておりません。

(注7) 損益計算書の人件費には、上記の他に法定福利費等が含まれております。

## (19) 開示すべきセグメント情報

(単位：円)

区分	大 学	共同利用・ 共同研究拠点	小計	法人共通	合計
業務費用					
業務費	4,289,353,818	316,516,406	4,605,870,224	—	4,605,870,224
教育経費	827,911,704	8,581,080	836,492,784	—	836,492,784
研究経費	423,695,922	99,627,871	523,323,793	—	523,323,793
教育研究支援経費	244,024,703	234,605	244,259,308	—	244,259,308
受託研究費	91,423,183	63,417,947	154,841,130	—	154,841,130
受託事業費	204,746,536	11,093,000	215,839,536	—	215,839,536
人件費	2,497,551,770	133,561,903	2,631,113,673	—	2,631,113,673
一般管理費	371,166,191	225,770	371,391,961	—	371,391,961
財務費用	3,707,989	—	3,707,989	—	3,707,989
小 計	4,664,227,998	316,742,176	4,980,970,174	—	4,980,970,174
業務収益					
運営費交付金収益	2,965,538,020	124,697,776	3,090,235,796	—	3,090,235,796
学生納付金収益	636,121,188	—	636,121,188	—	636,121,188
受託研究等収益	88,702,965	84,437,634	173,140,599	—	173,140,599
受託事業等収益	205,322,439	11,093,000	216,415,439	—	216,415,439
寄附金収益	59,450,984	41,492,246	100,943,230	—	100,943,230
財務収益	4,452,020	—	4,452,020	—	4,452,020
雑益	315,960,166	20,605,381	336,565,547	—	336,565,547
その他	489,159,414	20,862,548	510,021,962	—	510,021,962
小 計	4,764,707,196	303,188,585	5,067,895,781	—	5,067,895,781
業務損益	100,479,198	▲ 13,553,591	86,925,607	—	86,925,607
土地	1,215,086,940	2,313,060	1,217,400,000	—	1,217,400,000
建物	7,222,139,549	389,940,451	7,612,080,000	—	7,612,080,000
構築物	419,793,243	505,760	420,299,003	—	420,299,003
機械装置	41,479,848	—	41,479,848	—	41,479,848
工具器具備品	1,050,400,760	39,522,384	1,089,923,144	—	1,089,923,144
車両運搬具	14,571,000	—	14,571,000	—	14,571,000
図書	646,573,974	—	646,573,974	—	646,573,974
ソフトウェア	91,948,007	—	91,948,007	—	91,948,007
現金及び預金	—	—	—	982,665,628	982,665,628
その他	441,796,009	468,180	442,264,189	—	442,264,189
帰属資産	11,143,789,330	432,749,835	11,576,539,165	982,665,628	12,559,204,793

(注1) セグメントの区分方法

本学の業務に応じてセグメントを「大学」「共同利用・共同研究拠点」に区分しております。

なお、各セグメントに配賦しない帰属資産は法人共通に計上しております。

(注2) 帰属資産のうち現金及び預金 982,665,628 円は、各セグメントに配賦しなかった資産で、法人共通に計上しております。

(注3) 大学セグメントにおいて、目的積立金を財源とした費用が 11,146,144 円発生しております。

(注4) 各セグメントにおける減価償却費、損益外減価償却相当額、損益外減損損失相当額及び損益外除売却差額相当額並びに引当外賞与増加見積額及び引当外退職給付増加見積額は以下のとおりです。

区分	大 学	共同利用・ 共同研究拠点	小計	法人共通	合計
減 価 償 却 費	417,606,104	38,611,029	456,217,133	—	456,217,133
損益外減価償却相当額	375,504,780	26,334,182	401,838,962	—	401,838,962
損益外減損損失相当額	—	—	—	—	—
損益外除売却差額相当額	6,520,614	—	6,520,614	—	6,520,614
引当外賞与増加見積額	63,133,571	7,004,246	70,137,817	—	70,137,817
引当外退職給付増加見積額	▲ 107,189,457	2,788,254	▲ 104,401,203	—	▲ 104,401,203

## (20) 寄附金の明細

区 分	当期受入額	件数	摘 要
大 学	(円) 82,805,055	(件) 1,171	現物寄附 8,959,263 円 866 件 (うち 857 件は図書を受入)
共同利用・共同研究拠点	30,671,668	14	現物寄附 6,271,668 円 7 件
合 計	113,476,723	1,185	

## (21) 受託研究の明細

(単位：円)

区 分	期首残高	当期受入額	受託研究等収益	期末残高
大 学	891,052	27,968,037	28,359,049	500,040
共同利用・共同研究拠点	10,710,111	66,344,900	77,055,011	—
合 計	11,601,163	94,312,937	105,414,060	500,040

(注) 当期受入額には、返納分▲877,941 円が含まれております。

## (22) 共同研究の明細

(単位：円)

区 分	期首残高	当期受入額	受託研究等収益	期末残高
大 学	4,575,888	61,291,620	60,343,916	5,523,592
共同利用・共同研究拠点	3,096,032	6,979,276	7,382,623	2,692,685
合 計	7,671,920	68,270,896	67,726,539	8,216,277

## (23) 受託事業等の明細

(単位：円)

区 分	期首残高	当期受入額	受託事業等収益	期末残高
大 学	10,897,706	194,544,709	205,322,439	119,976
共同利用・共同研究拠点	—	11,093,000	11,093,000	—
合 計	10,897,706	205,637,709	216,415,439	119,976

(注) 当期受入額には、返納分▲19,682 円が含まれております。

## (24) 科学研究費補助金の明細

(単位：円)

種 目	当期受入	件数	摘 要
科学研究費	(136,709,138) 40,177,344	80	
新学術領域研究	(4,637,400) 5,790,000	4	
基盤研究 (S)	(3,500,000) 1,050,000	1	
基盤研究 (A)	(17,020,000) 4,176,000	6	
基盤研究 (B)	(53,749,514) 14,610,000	21	
基盤研究 (C)	(23,422,892) 7,050,000	24	
挑戦的萌芽研究	(10,992,122) 2,484,000	9	
若手研究 (A)	(13,106,800) 1,260,000	2	
若手研究 (B)	(9,280,410) 3,457,344	12	
研究活動スタート支援	(1,000,000) 300,000	1	
特別研究員奨励費	(12,546,563) 1,203,037	15	
厚生労働科学研究費補助金	(5,000,000) —	4	
ノーステック財団研究開発事業補助金	(4,264,000) —	3	
畜産ニューテック協会研究調査助成事業	(1,825,000) —	2	
河川整備基金助成事業	(1,000,000) —	1	
合 計	(161,344,701) 41,380,381	105	

(注1) 当期受入には間接経費相当額を記載し、直接経費相当額については外数として( )内に記載しております。

(注2) 件数には前年度以前からの繰越分を含んでおりません。

(25) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

(25)-1 現金及び預金の明細

(単位：円)

種 類		金 額
現 金		1,326,589
預金	普 通 預 金	922,727,393
	郵 便 貯 金	58,611,646
	定 期 預 金	—
	小 計	981,339,039
計		982,665,628

(25)-2 未払金の明細

(単位：円)

相 手 先 等	金 額
退職金未払金	135,184,927
SCSK 株式会社	61,776,000
一年以内支払予定リース債務	48,003,740
大槻理化学株式会社帯広営業部	45,030,555
北海道電力株式会社	13,228,005
北海道富士平工業株式会社帯広支店	12,867,903
帯広畜産大学生生活協同組合	11,426,885
東日本電信電話株式会社北海道事業部	8,760,960
株式会社アスクジャパン	7,827,840
その他	148,732,244
計	492,839,059